ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИМПЭКСПРОМ»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЭКСПРОМ» (ООО «ИМПЭКСПРОМ») зарегистрировано в установленном порядке.
Юридический адрес: 192177, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Рыбацкое, ул. Караваевская, д. 31, корп. 2, лит. А, помещ. 2-Н.
ИНН: 7811721599
КПП: 781101001
ОКВЭД: 16.23 – Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий.
Организация является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (льготная ставка 7 % на основании закона Санкт-Петербурга).
Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составила 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с использованием упрощенных способов, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.
Основные элементы учетной политики:

- лимит стоимости объектов основных средств и нематериальных активов – 100 000 руб. за единицу;
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии – по методу ФИФО;
- резерв под обесценение запасов не создается;
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- расходы на продажу и управленческие расходы списываются на финансовые результаты в полной сумме периода.

3. Основные показатели деятельности

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 4 138 тыс. руб., что на 1 559 тыс. руб. (27,4 %) ниже показателя предыдущего года.
Чистая прибыль за отчетный год – 458 тыс. руб. (в 2024 году получен убыток 1 393 тыс. руб.).
Выручка от продаж – 3 657 тыс. руб., управленческие расходы – 2 118 тыс. руб.

4. Структура активов

Внеоборотные активы – 96 тыс. руб. (основные средства). Снижение остаточной стоимости связано с начислением амортизации.

Оборотные активы – 4 042 тыс. руб., в том числе:

- запасы – 112 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность – 3 814 тыс. руб. (основная сумма – авансы, перечисленные поставщикам, и прочая дебиторская задолженность);
- денежные средства – 111 тыс. руб.

5. Структура пассивов

Капитал и резервы – 2 321 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 2 311 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства – 785 тыс. руб. (заемные средства).

Краткосрочные обязательства – 1 032 тыс. руб. (кредиторская задолженность).
Основная часть кредиторской задолженности – авансы полученные (611 тыс. руб.) и задолженность перед поставщиками (281 тыс. руб.). По сравнению с предыдущим годом общая сумма кредиторской задолженности снизилась на 1 368 тыс. руб. (57 %).

6. Финансовые результаты

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2025 год составила 3 657 тыс. руб., управленческие расходы – 2 118 тыс. руб.
В составе прочих доходов получены проценты по депозитам в сумме 95 тыс. руб., прочие расходы составили 44 тыс. руб.
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, исчислен в сумме 71 тыс. руб.
Итоговый финансовый результат – чистая прибыль 458 тыс. руб.

7. Сведения о налогах

В отчетном году организация применяла специальный налоговый режим – УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».
Ставка налога – 7 %.
Сумма налога, подлежащая уплате за налоговый период, исчислена в полном объеме, обязательства перед бюджетом исполнены.

8. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших влияние на финансовое состояние организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор
_____ В.С. Березина
24 марта 2026 г.